ASSOCIAÇÃO FUNDO DE INCENTIVO À PESQUISA
ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE SAÚDE - CAC GUARULHOS
CNPJ/MF: 47.673.793/0145-57

Demonstrações contábeis correspondentes ao período findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018

Conteúdo:	Páginas:
Relatório dos Auditores Independentes	1
Balanço patrimonial	5
Demonstração do resultado	6
Demonstração das mutações do patrimônio líquido	7
Demonstração do fluxo de caixa	8
Notas explicativas às demonstrações contábeis	9

COKINOS AUDITORES CPAAI

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

À Diretoria
Organização Social de Saúde Associação Fundo de Incentivo à Pesquisa Centro de Análises Clínicas – CAC - Guarulhos

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da Organização Social de Saúde Associação Fundo de Incentivo à Pesquisa – Centro de Análises Clínicas – CAC - Guarulhos, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2019 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Organização Social de Saúde Associação Fundo de Incentivo à Pesquisa – Centro de Análises Clínicas – CAC Guarulhos em 31 de dezembro de 2019, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no

Rua Estela, 515 Bloco F Conj. 192
Vila Mariana - São Paulo, SP CEP: 04.011-002
☎ (0xx11) 5085-0280
E-mail: cokinos@cokinos.com.br

Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil para às entidades sem fins lucrativos e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em

Rua Estela, 515 Bloco F Conj. 192
Vila Mariana - São Paulo, SP CEP: 04.011-002
☎ (0xx11) 5085-0280
E-mail: cokinos@cokinos.com.br

conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Rua Estela, 515 Bloco F Conj. 192
Vila Mariana - São Paulo, SP CEP: 04.011-002
☎ (0xx11) 5085-0280
E-mail: cokinos@cokinos.com.br

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 30 de janeiro de 2020.

COKINOS & ASSOCIADOS
Auditores Independentes S/S
CRC-2SP 15.753/O-0
Registro CVM n.º 7.739

RENE CECCACCI
Contador
CRC-1SP141697/O-7

Rua Estela, 515 Bloco F Conj. 192
Vila Mariana - São Paulo, SP CEP: 04.011-002
☎ (0xx11) 5085-0280
E-mail: cokinos@cokinos.com.br

CAC GUARULHOS AFIP Organização Social de Saúde

ASSOCIAÇÃO FUNDO DE INCENTIVO À PESQUISA
ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE SAÚDE - CAC GUARULHOS
CNPJ/MF: 47.673.793/0145-57
BALANÇO PATRIMONIAL
Em reais

ATIVO	N.E	31/12/19	31/12/18
Circulante		**7.995.440**	**3.441.839**
Caixa e equivalente de caixa	**04**	4.336.774	1.393.279
Valores a receber	**05**	3.094.904	1.361.737
Adiantamentos		453	-
Estoques	**06**	545.450	686.823
Despesas antecipadas		17.858	-
TOTAL DO ATIVO		**7.995.440**	**3.441.839**

PASSIVO	N.E	31/12/19	31/12/18
Circulante		**6.407.186**	**3.357.562**
Fornecedores		459.227	810.663
Obrigações tributárias	**07b**	26.194	33.496
Obrigações trabalhistas	**8**	184.322	191.590
Obrigações sociais	**07a**	76.970	65.572
Provisões trabalhistas		497.862	472.173
Outras contas a pagar		12.294	13.711
Verbas a aplicar		4.258.194	667.967
Partes relacionadas	**9**	892.123	1.102.389
Patrimônio liquido	**11**	**1.588.254**	**84.277**
TOTAL DO PASSIVO		**7.995.440**	**3.441.839**

icativas são parte integrante destas demonstrações contábeis

Sérgio Tufik
Presidente

Nelson Franco de Azevedo Junior
CONTADOR
CT CRC 1SP241403/O-2

CAC GUARULHOS AFIP Organização Social de Saúde

ASSOCIAÇÃO FUNDO DE INCENTIVO À PESQUISA
ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE SAÚDE - CAC GUARULHOS

CNPJ/MF: 47.673.793/0145-57

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO PERÍODO

Em reais

	N.E.	31/12/19	31/12/18
RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS		**21.679.019**	**5.494.531**
Receitas de atividades assistenciais		**21.539.609**	**5.479.370**
Receitas operacionais		**20.332.333**	**5.111.887**
Receitas de prestação de Serviços	14	20.332.333	5.111.887
Outras Receitas operacionais		**1.207.276**	**367.483**
Outros		6.615	4.248
Donativos		52.148	970
Receitas com isenções usufruídas	13	1.148.513	362.265
Receitas financeiras, patrimoniais e extraordinárias		**139.410**	**15.161**
Receitas financeiras		139.410	15.161
DESPESAS OPERACIONAIS		**20.175.042**	**5.410.254**
Despesas com atividades assistenciais		**20.163.633**	**5.406.886**
Despesas com pessoal		5.432.929	2.010.801
Despesas administrativas e gerais		9.792.531	2.043.134
Serviços prestados por terceiros		25.299	4.000
Medicamentos e materiais		3.749.885	984.985
Impostos e taxas		14.475	1.701
Despesas com isenções usufruídas		1.148.513	362.265
Outras Despesas operacionais		**11.409**	**3.368**
Despesas financeiras		11.409	3.368
SUPERÁVIT DO PERÍODO		**1.503.977**	**84.277**

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis

Sergio Tufik
Presidente

Nelson Franco de Azevedo Junior
CONTADOR
CT CRC 1SP241403/O-2

CAC GUARULHOS AFIP Organização Social de Saúde

ASSOCIAÇÃO FUNDO DE INCENTIVO À PESQUISA
ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE SAÚDE - CAC GUARULHOS

CNPJ/MF: 47.673.793/0145-57

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMONIO LÍQUIDO

Em reais

	31/12/19	31/12/18
Patrimônio social		
No início do exercício	**84.277**	-
Déficit/Superavit do exercício	1.503.977	84.277
No final do exercício	**1.588.254**	**84.277**

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis

Sérgio Tufik
Presidente

Nelson Franco de Azevedo Junior
CONTADOR
CT CRC 1SP241403/O-2

CAC GUARULHOS AFIP Organização Social de Saúde

ASSOCIAÇÃO FUNDO DE INCENTIVO À PESQUISA
ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE SAÚDE - CAC GUARULHOS
CNPJ/MF: 47.673.793/0145-57
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA
PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO
(em reais)

	2.019	2.018
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit/déficit líquido	1.503.977	84.277
Itens que não afetam o caixa:		
Depreciação	-	-
Ajuste de exercícios anteriores	-	
Variações nos Ativos e Passivos		
Diminuição/aumento valores a receber	(1.733.167)	(1.361.737)
Diminuição/aumento de estoques	141.373	(686.823)
Aumento/diminuição em fornecedores	(351.436)	810.663
Aumento/diminuição em impostos	(7.302)	33.496
Diminuição/aumento em salários e encargos	4.129	257.162
Diminuição/aumento despesas antecipadas	(17.858)	-
Diminuição/aumento verbas a aplicar	4.258.194	-
Aumento/diminuição outros débitos/créditos	(453)	-
Aumento/diminuição partes relacionadas	(210.266)	1.102.389
Aumento/diminuição provisões e contas a pagar	(643.696)	1.153.851
Caixa líquido gerado nas atividades operacionais	**2.943.496**	**1.393.279**
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Aquisições de bens no imobilizado ao custo	-	-
Caixa líquido consumido nas atividades de investimento	**-**	**-**
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Empréstimos e Financiamentos obtidos	-	
Caixa Líquido consumido nas Atividades de Financiamento	**-**	
Variação de caixa e equivalente de caixa	**2.943.496**	**1.393.279**
Saldo de caixa e equivalente de caixa inicio do período	1.393.279	-
Saldo de caixa e equivalente de caixa final do período	4.336.774	1.393.279
Variação de caixa e equivalente de caixa	**2.943.496**	**1.393.279**

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis

Sérgio Tufik
Presidente

Nelson Franco de Azevedo Junior
CONTADOR
CT CRC 1SP241403/O-2

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 e 2018
Em reais

1. A ENTIDADE

a. Breve histórico da entidade:

A Associação Fundo de Incentivo à Pesquisa, entidade sem fins lucrativos, reconhecida de utilidade pública, fundada em 24 de agosto de 1.971, pelas autoridades federais, estaduais e municipais, firmou contrato de gestão com o Município de Guarulhos, em 01 de outubro de 2.018, por intermédio da Secretaria de Municipal de Saúde de Guarulhos conforme dispõe a Lei Federal nº 8.666 de 11 de abril de 1.993, e alterações posteriores, e lei Municipal nº 7.545 de 11 de abril de 2017, bem com o Decreto Municipal nº 34.210 de 31 de maio de 2017, e ainda em conformidade com os princípios norteadores do Sistema Único de Saúde- SUS para gerenciar e realizar exames clínicos e laboratoriais.

A Organização Social Associação Fundo de Incentivo à Pesquisa – Centro de Análises Clínicas da Secretaria Municipal de Saúde Guarulhos, mediante o cumprimento integral do Contrato de Gestão acima mencionado tem por finalidade atender com seus recursos humanos e técnicos aos usuários do SUS – Sistema Único de Saúde, oferecendo, segundo o grau de complexidade de sua assistência e sua capacidade operacional os serviços descritos em sua área de atuação, item b abaixo.

b. Áreas de atuação

A Organização tem por atribuição a realização das atividades de apoio diagnóstico médico as Unidades de saúde da Rede de Saúde Pública do Município de Guarulhos, oferecendo os serviços de saúde que se enquadrem nas modalidades abaixo descritas:

- Análise Clínicas;
- Citologia;
- Citopatologia;
- Anatomia Patológica;
- Genética e
- Biologia Molecular.

c. Da manutenção

Os recursos econômico-financeiros da O.S.S. Centro de Análises Clínicas Guarulhos são provenientes:

1. dos recursos previstos no Contrato de Gestão firmado com o Município de Guarulhos;
2. de doações e contribuições de entidades nacionais e estrangeiras;

3. de rendimentos de aplicações financeiras e de outros ativos pertencentes ao patrimônio que estiver sob a administração da O.S.S.; e

4. obtenção de empréstimos com organismos nacionais e internacionais.

O resultado econômico que obtiver dos serviços que presta será aplicado na melhoria de suas instalações, recursos humanos e recursos materiais.

2. EXECUÇÃO DO CONTRATO DE GESTÃO

Foram executadas as seguintes quantidade de exames:

Mês	Quantidade Contratada	Valor Contratado	Quantidade Realizada	Valor Realizado
Janeiro	481.772	1.944.300	338.884	1.535.263
Fevereiro	481.772	1.944.300	403.236	1.773.187
Março	481.772	1.944.300	414.772	1.822.908
Abril	481.772	1.944.300	419.715	1.839.411
Maio	481.772	1.944.300	462.235	2.053.796
Junho	481.772	1.944.300	369.886	1.594.674
Julho	481.772	1.944.300	367.123	1.644.927
Agosto	481.772	1.944.300	375.183	1.587.410
Setembro	481.772	1.944.300	373.490	1.645.043
Outubro	481.772	1.944.300	396.922	1.740.805
Novembro	481.772	1.944.300	347.987	1.521.934
Dezembro	481.772	1.944.300	353.513	1.572.968
TOTAL	**5.781.264**	**R$ 23.331.600**	**4.622.946**	**20.332.326**

O Centro de Análises Clínicas Guarulhos atende integralmente e sem distinção a toda a população gratuitamente.

3. RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, entidade sem finalidade de lucros e aplicáveis às pequenas e médias empresas as quais abrangem a Interpretação Técnica Geral ITG 2002, legislação societária, os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo CPC-Comitê de Pronunciamentos Contábeis e CFC-Conselho Federal de Contabilidade. Todas as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis, e apenas essas informações, estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas na gestão da Administração da Entidade; A autorização para a conclusão destas demonstrações contábeis foi dada pela administração em 29 de janeiro 2020

a. **Moeda funcional e moeda de apresentação:** As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Associação e, sua moeda de apresentação.

b. **Contas de resultado:** O regime contábil para apropriação das receitas e despesas é o de competência;

c. **Aplicações financeiras:** São registradas ao custo, acrescidas dos rendimentos auferidos até a data do balanço e não superam o valor de mercado;

d. **Recursos do contrato de gestão**: Estão representados pelos valores recebidos ou a receber para aplicação em gastos ou outros não previstos no contrato de gestão e que ainda não foram utilizados;

e. **Ativo circulante e não circulante:** Registrados pelo valor de realização acrescida dos rendimentos incorridos, ou deduzidos por provisão para fazer face a eventuais perdas, até a data do balanço quando aplicável;

f. **Ativo imobilizado**: Composto por bens adquiridos com os recursos oriundos do Contrato de Gestão firmado com Município de Guarulhos, registrados ao custo histórico mais as adições e baixas ocorridas até a data do balanço, sendo depreciado pelo método linear a taxas que levam em conta o prazo do Contrato de Gestão, desconsiderando o valor residual dos bens, uma vez que ao término do contrato de gestão, caso não ocorra à renovação os referidos bens adquiridos serão revertidos ao Município;

g. **Intangível:** Está representado por licenças de software adquiridas que são capitalizadas com base nos custos incorridos na sua aquisição e preparo do software para sua utilização. Estes custos são amortizados durante sua vida útil estimável em cinco anos.

h. **Valor de recuperação de ativos ("impairment"):** Em decorrência de a entidade ter iniciado suas atividades em outubro/2018, os valores contábeis são recentes e estão registrados pelo valor recuperável.

i. **Fornecedores:** As contas a pagar a fornecedores são obrigações a pagar por bens e serviço que foram adquiridos no curso normal das atividades, sendo reconhecidas ao valor da fatura ou do contrato correspondente. As referidas contas a pagar são classificadas como passivo circulante se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas no passivo não circulante.

j. **Passivo circulante:** Demonstrados pelos valores conhecidos e calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos;

k. **Provisão de férias e encargos:** Foram calculadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço, e incluem os encargos sociais correspondentes;

l. **Contribuição ao INSS e impostos:** Conforme legislação vigente, a Associação Fundo de Incentivo à Pesquisa - AFIP é uma entidade filantrópica e está isenta do pagamento ao INSS (cota patronal) e imune aos tributos conforme a Constituição Federal e o Regulamento do Imposto de Renda (RIR); e

m. **Uso de estimativa:** A preparação das demonstrações contábeis requer que a administração

efetue estimativa e adote premissas, no seu melhor julgamento, que afetam os montantes apresentados de ativos e passivos, assim como os valores de receitas, custos e despesas. Os valores reais podem ser diferentes daqueles estimados.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Estão representadas substancialmente pelas aplicações financeiras de curto prazo em fundo de investimento RF:

Descrição	2019	2018
Caixa	317	417
Aplicações financeiras	4.336.458	1.392.862
Total	**4.336.775**	**1.393.279**

5. VALORES A RECEBER

Estão representadas por verbas custeio e de investimento a receber conforme Contrato de gestão de serviços laboratoriais nº 402/2018 – FMS – PA 18782/2018 -SS e Termo Aditivo nº 09-02/2018- FMS firmado com a Município de Guarulhos:

Descrição	2019	2018
Verba de custeio	3.094.904	1.361.737
Total	**3.094.904**	**1.361.737**

6. ESTOQUES

Os estoques existentes em 31 de dezembro estão valorizados pelo custo médio, que não superam o valor de mercado e estão assim discriminados:

Descrição	2019	2018
Materiais p/Laboratórios Nacional	330.215	401.778
Materiais de Limpeza e Higiene	5.763	9.085
Materiais de escritório	17.325	12.780
Equipamento proteção e uniformes	8.912	3.316
Materiais de Copa e Cozinha	2.574	2.662
Suprimento de informática	316	1.015
Medicamentos	676	545
Materiais diversos	8.807	10.687
Materiais para laboratório – coleta	170.863	244.955
Total	**545.450**	**686.823**

7. IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES

(a) Obrigações Sociais

Descrição	2019	2018
INSS a recolher	36.720	29.607
FGTS a pagar	40.250	35.966
Total	**76.970**	**65.573**

(b) Obrigações tributárias

Descrição	2019	2018
PIS s/Folha de pagamento	-	6.641
IRRF retido de terceiros	1.920	1.545
IRRF s/folha de pagamento	21.106	22.875
IPTU a recolher	-	-
Contribuição assistencial a recolher	170	548
ISS retido de terceiros	1.025	50
INSS retido fonte a recolher	12	13
Contribuição retida a recolher	1.961	1.824
Total	**26.194**	**33.496**

8. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

Descrição	2019	2018
Salários a pagar	184.322	191.329
Pensão alimentícia	-	261
Quitação a pagar	-	-
Total	**184.322**	**191.590**

9. TRANSAÇÕES PARTES RELACIONADAS

De acordo com o que dispõe o Regimento Interno da Organização Social Associação Fundo de Incentivo à Pesquisa – Centro de Análises Clínicas –CAC - Guarulhos, mensalmente é transferido à Associação Fundo de Incentivo à Pesquisa recursos para pagamentos dos exames ambulatórias e especiais da AFIP que foram realizados para o Centro de Análises Clínicas CAC - Guarulhos e que são reembolsados à AFIP Central de acordo com as despesas mensais relativas aos exames efetivamente realizados, estes valores, são estabelecidos pela administração levando em conta, dentre outros critérios, a proporção dos exames realizados no laboratório em relação ao total das despesas mensais do mesmo. Os valores transferidos conforme demonstrados abaixo:

Meses	2019	2018
Janeiro	604.022	
Fevereiro	602.173	
Março	759.014	
Abril	654.909	
Maio	661.197	
Junho	575.326	
Julho	554.451	
Agosto	529.246	
Setembro	570.567	
Outubro	665.882	444.149
Novembro	572.490	494.473
Dezembro	710.325	920.591

Os principais saldos de passivos em 31 de dezembro de 2018 , bem como as transações que influenciam o resultado do exercício, relativas às operações com partes relacionadas decorrem de transações entre a entidade e a AFIP. Tais operações referem-se basicamente a prestação de serviços, o saldo da conta partes relacionadas, está assim representada:

Contas	2019	2018
Exames realizados a pagar	710.325	920.591
Empréstimos – AFIP	181.798	181.798
Total	**892.123**	**1.102.389**

10. SUBVENÇÕES

Discriminamos os principais recursos recebidos pela Entidade do Município para auxílio de Custeio de seus gastos durante o período:

Contrato de Gestão Recursos recebidos conforme meses abaixo	Contrato de Gestão de 2019	Contrato de Gestão de 2018
Janeiro	1.361.737	
Fevereiro	3.590.228	
Março	1.535.264	
Abril	1.773.188	
Maio	1.822.909	
Junho	1.839.411	
Julho	2.053.796	
Agosto	1.594.674	
Setembro	1.644.928	
Outubro	1.587.410	1.594.455
Novembro	1.645.044	1.594.455
Dezembro	1.740.805	1.229.207
Total Recebido	**22.189.394**	**4.418.117**

11. PATRIMONIO LÍQUIDO

Apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social, acrescido dos *Superávits* ou diminuído dos *Déficits* e ajustes ocorridos.

Contas	2019	2018
Patrimônio social	-	-
Superávit do exercício	1.588.254	84.277
Total	**1.588.254**	**84.277**

12. RECURSOS

Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais em conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas despesas (custeio) e investimentos patrimoniais.

13. ISENÇÕES PREVIDENCIÁRIAS USUFRUÍDAS

Em atendimento ao parágrafo 2º do artigo 11º da Lei n.º 12.101, de 27/11/2009, são demonstradas a seguir, os valores relativos a isenções previdenciárias, como se devido fosse, gozadas durante o exercício:

Descrição	2019	2018
Ordenados e salários	4.285.496	1.351.735
Percentual de contribuição devida (*)	26.8%	26.8%
Total devido caso a entidade não gozasse de isenção	**1.148.513**	**362.265**

(*) INSS 20%, FPAS 5,8% e Seguros contra riscos e acidentes 1%

14. RECEITA DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS

Conforme Contrato de Gestão de Serviços Laboratoriais firmado com o Município de Guarulhos foram reconhecida as receitas conforme demonstramos:

Mês	2019	2018
Janeiro	1.535.264	
Fevereiro	1.773.188	
Março	1.822.909	
Abril	1.839.411	
Maio	2.053.798	
Junho	1.594.674	
Julho	1.644.928	
Agosto	1.587.410	
Setembro	1.645.043	
Outubro	1.740.805	1.223.414
Novembro	1.521.935	1.297.529
Dezembro	1.572.969	2.590.944
Totais	**20.332.332**	**5.111.887**